

**تقرير مجلس الإدارة
للموسم الفلاحي 2023/2022**

فهرس

الصفحة	العنوان
1	ا. مقدمة
3	ا. الإنتاج النباتي
7	ا. الإنتاج الحيواني
13	ا. وحدة العلف
17	ا. النتائج المالية

تقرير مجلس الإدارة للموسم الفلاحي 2023/2022

I. المقدمة:

اتصف الموسم الفلاحي 2023/2022 بالجفاف نتيجة لذلك واجهت الشركة عدة صعوبات ناجمة عن قلة الأمطار مع عدم توفر مياه الري (حيث بلغت نسبة امتلاء السدود أدنى مستوياتها) ، إلى جانب صعوبات التزود بالأسمدة و البذور مما أثر سلبا على تقدم إنجاز الأعمال الفلاحية لكل الزراعات ، هذا رغم حرص الشركة على اقتناء كل حاجياتها بصفة مبكرة .

وقد تمكنت الشركة من إتمام زراعة كل المساحات، إلا أن انعدام الأمطار وعدم توفر مياه الري أثر سلبا على كل الزراعات بالرغم من استعانة الشركة بمياه الأودية لري القطع المحاذية لها خاصة الدرع العلفي نظراً لتحمله الملوحة و مع كل هذا اتصف الموسم بالقحط والجفاف لم تعهد له الشركة مثيل منذ انبعاثها.

تم إنتاج (2493)قنطار من القمح الصلب مقابل(43452) قنطار في الموسم الفارط . و خلاصة لذلك سجلت الشركة نقص في رقم معاملات القمح ب(96%) من (5360) ألف دينار إلى (197) ألف دينار.

حاولت الشركة جاهدة توفير أكثر ما يمكن جمعه وذلك بحش (942) هك وتصنيع (7497) طن من السيلاج مقابل حش (812) هك وتصنيع (21647) طن في الموسم المنقضي.

ونظرا لهذه الظروف المذكورة ، لم يتسنى لشركة ضمان الذخيرة اللازمة للقطيع من الأعلاف الخشنة (سيلاج، قرط و تبن) وقع اللجوء الى شراء (146000) بالة من القرط و(2018)بالة من التبن بقيمة (2.4) مليون دينار رغم ندرتها وارتفاع أسعارها بالسوق . إن شراء الأعلاف الخشنة من الأسواق المحلية أدى بسبب انخفاض مستوى نوعيته إلى تأثير كبير على قطيع الأبقار من ناحية كما أدى إلى الضغط على السيولة النقدية في الشركة من ناحية أخرى .

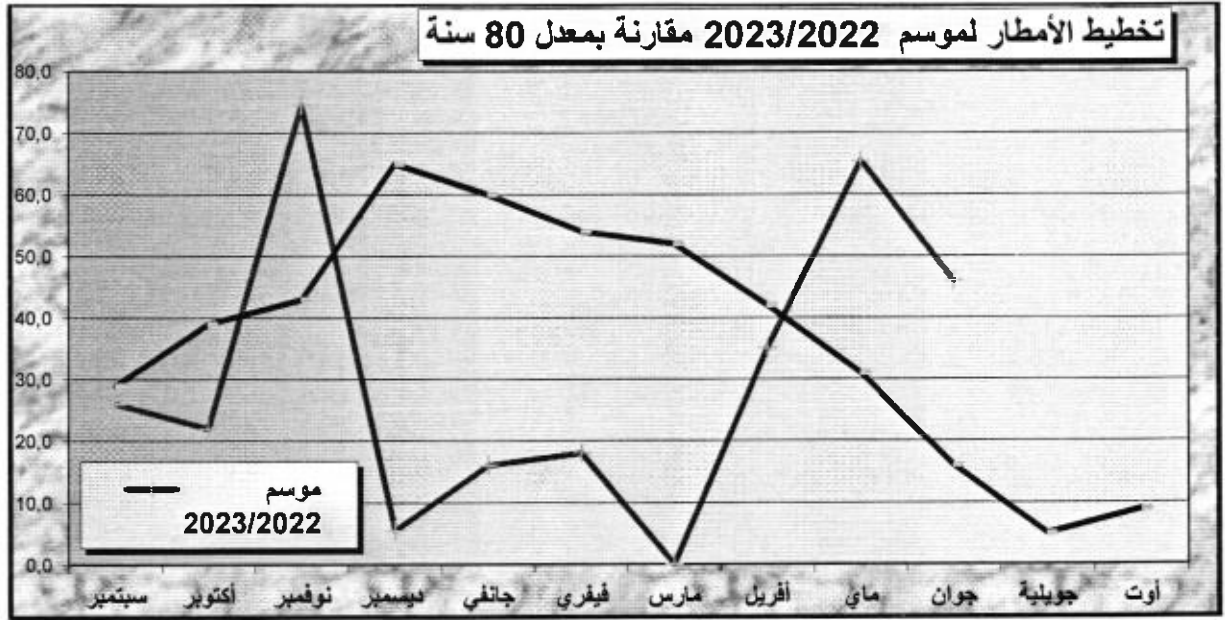
أما عن النشاط الحيواني فقد سجلت الشركة نتائج حسنة وإنتاجية مرضية للأبقار من الحليب حيث تم تحقيق (7368) لتر لكل بقرة موجودة في السنة بعدد من الأبقار يناهز(1768) رأس و برقم معاملات يعادل(21350)ألف دينار مقابل (18527)ألف دينار في الموسم الفارط أي بنسبة تحسن ب(15%) .

أما وحدة العلف المركز فقد بلغ إنتاجها ما قدره (9019) طن مقابل إنتاج(8817) طن في الموسم المنقضي ملبية بذلك حاجيات الأبقار والأغنام من العلف المركز.

أما عن النتيجة المالية لهذا الموسم فهي إيجابية وتقرب (1945)ألف دينار.

جدول عدد 1: الأمطار (مم)

الشهر	سبتمبر	أكتوبر	نوفمبر	ديسمبر	جانفي	فيفري	مارس	أفريل	ماي	جوان	جويلية وأوت	المجموع
القطاع الشمالي	26	22	74.5	5.5	16	18	0	35	66	46	3	311.5
القطاع الجنوبي	23	17	72	5.5	16.5	18.5	0	37	61	58	4.5	313
معدل الأمطار 80 سنة	29	39	43	65	60	54	52	42	31	16	14	445



.II الإنتاج النباتي:

1. التداول الزراعي المنجز : جدول عدد(2)

المنجز			المخطط (هك)	الزراعات
المجموع	مساحة الزراعات المطرية بالهك	مساحة الزراعات السقوية بالهك		
271	0	271	246	منجور
942	570	372	1322	سيلاج القصبية
445	420	25		القرط
1020	701	319	995	قمح
355	263	92	355	فول مصرى
40	40	0	40	رعى الأغنام
150	135	15	231	قصبية وشعير وترينكال حبوب
46	0	46	50	لفت سكرى
110	75	35	110	سلجم
0	0	0	30	تجديد فصة
3379	2204	1175	3379	المجموع

2. الإنتاج النباتي مقارنة بالموسم الفارط :

جدول عدد (3)

المردود (طن/هك)	المردود (طن/هك)	الإنتاج (طن)		المساحات (هك)		الزراعة
		موسم 21/22	موسم 22/23	موسم 21/22	موسم 22/23	
56	43,63	13830	11825	246	271	المنجور
4,67	0,60	1813	191	388	319	القمح السقوي
2,90	0,08	2532	58,35	873	701	القمح المطري
2,56	---	928	---	362	150	شعير وقصيبة وترتيكال حبوب
12,50	9,76	2500	1952	200	200	الفصة
29,49	15,69	8079,5	5835	274	372	عشب وسيلاج ترتيكال وقصيبة (سقوي)
28,90	2,92	12224	1662	423	570	عشب وسيلاج ترتيكال وقصيبة (مطري)
7,24	0,35	2417	154	334	445	القرط
2,17	0,10	699	35	322	355	فول مصري
1,56	0,22	182,06	24	117	110	السلجم
---	58,65	---	2698	0	46	لفت سكري
20,73	6,53	2363	281	114	43	الذرة
23,98	24,54	2254	2601	94	106	عشب الدرع العلفي
بيع المحصول على رؤوس أشجاره				340	340	الزيتون

3. الزراعات العلفية الشتوية:

➤ المنجور: (271) هك

تمكنت الشركة من استغلال هذه الزراعة لتغذية الأبقار منذ نهاية شهر نوفمبر و بصورة متواصلة ، حيث تم استغلال كامل المساحة (271) هك وبعده حشات متفاوتة. بلغ الإنتاج حوالي (11825) طن من عشب المنجور منهم (210) طن وقع خزيم سيلاج بمرود يعادل (44) طن/هك ، كما وقع استغلال الحشة الأخيرة قرط بإنتاج (1588) بالة ذات 22كغ.

➤ السيلاج : (942) هك

تأثرت هذه الزراعة كثيرا بالجفاف حيث لم يتسنى لشركة تحصيل ما هو مبرمج وضمن مخزون كافي من السيلاج. وقع جمع (942) هك منهم (372) هك في الأراضي السقوية . شرعت الشركة في عملية تصنيع السيلاج منذ أواخر شهر مارس حيث تم تخزين (7169) طن ، هذا وتم استهلاك (164) طن من عشب القصيبة المقدم للأبقار لإثراء العليقة اليومية ويكون معدل المرود (7.6) طن في الهكتار.

➤ القرط: (445) هك

وقع جمع (445) هك من مساحة الأعلاف قرط سعيًا من الشركة لتلبية جزء من حاجيات الأبقار. بدأت الشركة في عملية جمع القرط منذ بداية شهر ماي من حش وكبس ونقل ، بلغ الإنتاج حوالي (7013) بالة ذات 22كغ بما يعادل إنتاج (154) طن بمرود (0.35) طن في الهكتار. وبما أن هذه الكمية لا تكفي للإيفاء بحاجيات القطيع السنوية وقع اللجوء إلى شراء كمية هامة من القرط رغم ارتفاع الأسعار وندرتها في السوق.

➤ القول المصري: (355) هك

برمجت الشركة زراعة (355) هك لهذا الموسم منهم (92) هك في المنطقة السقوية. تأثرت هذه الزراعة بالظروف المناخية والنقص الحاصل في الأمطار ، قدر الإنتاج بـ (35) طن بمرود يعادل (0.1) طن/هك.

4. زراعة الحبوب :

➤ قمح صلب : (1020) هك

تم إنجاز (1020) هك من القمح منهم (319) هك في المنطقة السقوية كما تمت كل العمليات من رش للأمونيتير و مكافحة الأعشاب الطفيلية والأمراض الفطرية في مزارع القمح. كان لشح الأمطار تأثيرا كبيرا على الصعود والنمو ذات فاعلية سلبية على الإنتاج والمرود، حيث بلغت المساحة المجاحة كليا (750) هك وتم جمع ما أمكن من بقية المساحة، تحصلت الشركة على (249.35) طن من القمح .

➤ القصبية، الشعير و التريتكال حبوب: (150) هك

خلال هذه الخطة الزراعية أنجزت الشركة (150) هك لإنتاج القصبية والشعير والتريتكال لتزويد وحدة العلف بقسط من الإنتاج. لكن اجتاحت المساحة بصفة كلية .

➤ السلجم : (110) هك

خلال هذا الموسم تمت زراعة (110) هك من السلجم ، كان للجفاف الحاصل أثرا سلبيا على الزراعة حيث لم تتمكن الشركة من جمع إلا (24) طن من السلجم بمردود يعادل (0.22) طن/هك.

5. الزيتون (340) هك:

تمت العناية بهذه الزراعة وتوفير كل الأشغال اللازمة من زيرة وحرارة لكل قطع الزيتون. الصابة مرضية وقد تم بيعها على رؤوس أشجارها بـ (242) ألف دينار.

6. الزراعات العلفية الصيفية:

➤ الفصة (200) هك:

بدأت الشركة في استغلال هذه الزراعة من العشب الأخضر لفائدة الأبقار منذ نهاية شهر ماي. تأثرت هذه الزراعة كثيرا جراء عدم توفر ماء الري بالصفة المطلوبة . تمكنت الشركة من إنتاج (1138) طن من العشب الأخضر و (9372) بالة من الدريس ذات (22) كلف . وبذلك يكون المردود (78) بالة في الهكتار و (14) طن/هك من العشب الأخضر.

كما يجدر بالذكر عدم زراعة المساحة المبرمج تجديدها للفصة (40 هك) لعدم توفر ماء الري بالكمية والاستمرارية المطلوبة.

➤ عشب الدرع العلفي (106) هك:

تمت زراعة (106) هك من الدرع العلفي لتمكين الأبقار من العشب الأخضر في الفترة الصيفية، إلا أن تقسيط مياه الري من قبل المندوبية الفلاحية أثر سلبًا على الإنبات ونمو الزراعات الصيفية من درع علفي وذرة كان له الأثر السلبي على الإنتاج والمردود.

بدأ الاستغلال منذ أواخر شهر جوان ، وقد مكنت هذه الزراعة من إنتاج (2601) طن ومردود (24.5) طن/هك .

➤ الذرة (43) هك :

تمت زراعة (43) هك من الذرة في هذا الموسم ، ونظرا لنقص الحاصل في مياه الري كان الإنتاج والمردود ضعيف حيث بلغ (281) طن بمردود يعادل (6.5) طن/هك , وقع استهلاكه كعشب أخضر للأبقار.

III. الإنتاج الحيواني:

1. الأبقار:

بلغ عدد الأبقار في 31 أوت 2023 كالآتي (الجدول عدد4):

<u>العناصر</u>	<u>العدد في 2023/08/31</u>	<u>العدد في 2022/08/31</u>
أبقار حلوب	1821	1827
أراخي	970	879
عجلات عمر (يوم واحد - سنة)	1008	832
عجول عمر (يوم واحد - سنة)	180	326
ثيران وعجول عمر أكثر من سنة	10	28
المجموع	3989	3892

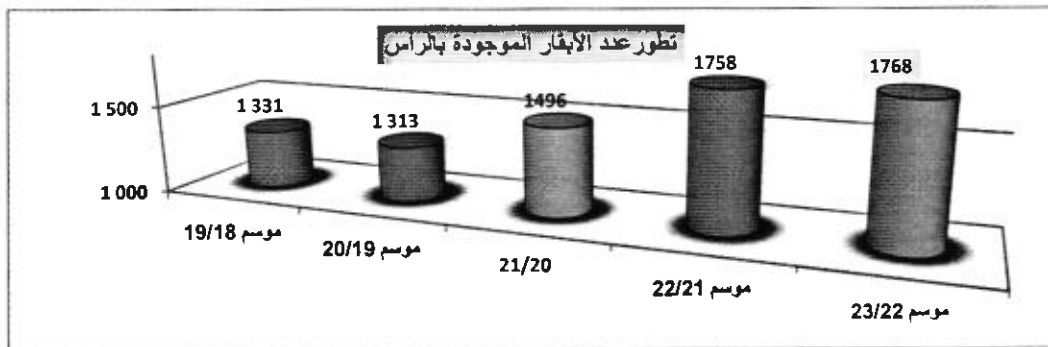
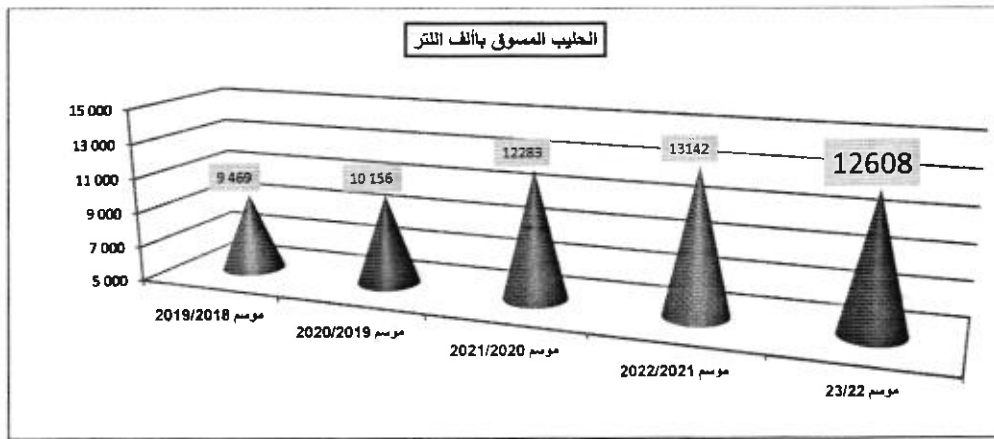
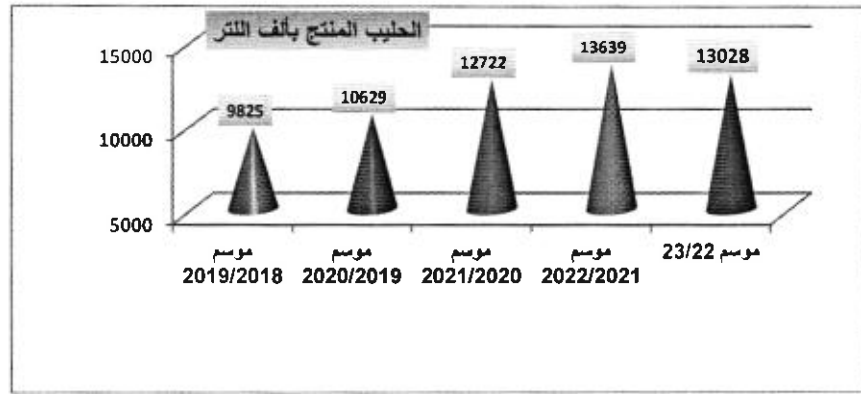
❖ إنتاج الحليب: (جدول عدد5)

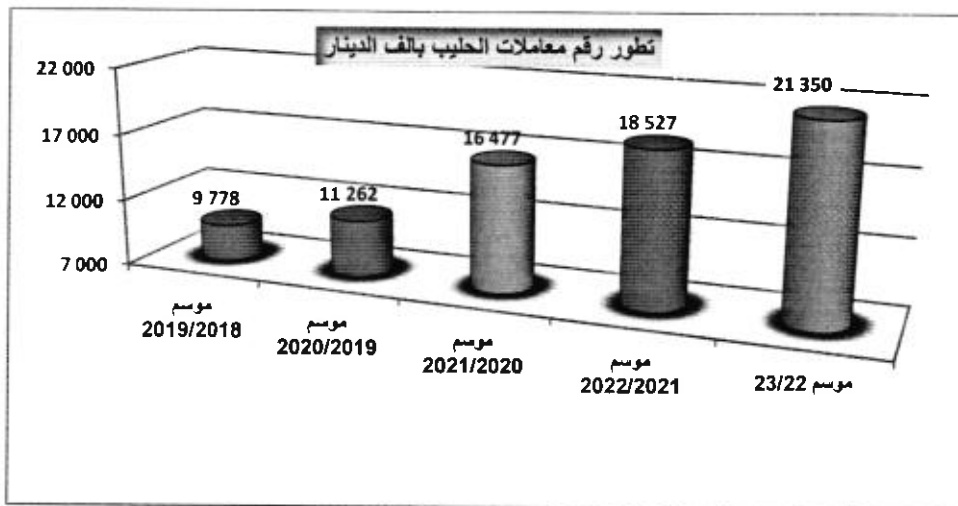
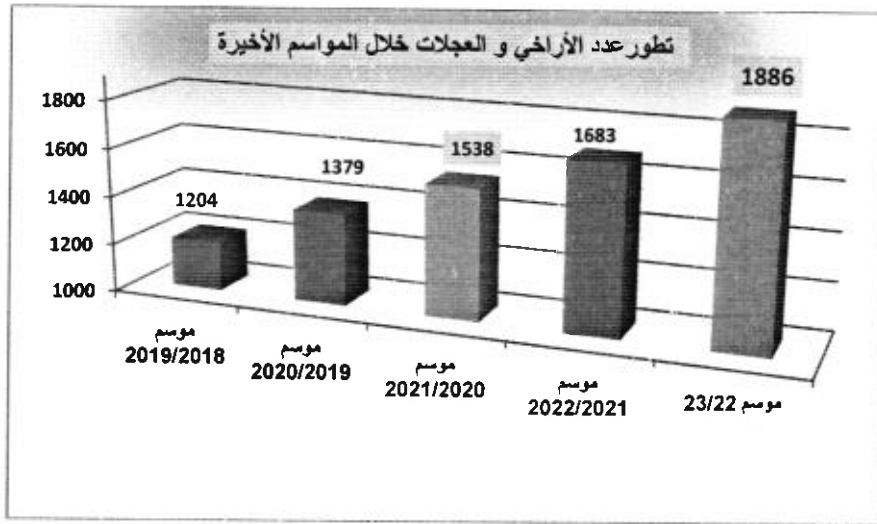
واجهت الشركة في هذا الموسم عدة صعوبات حيث لم يتسنى ضمان الذخيرة اللازمة للقطيع من الأعلاف الخشنة (سيلاج، قرط وتبن) ولضمان ديمومة وإنتاجية هذا النشاط وتوفير العليقة اللازمة للأبقار وقع اللجوء إلى شراء (146000) بالة من القرط و (2018) بالة من التبن بقيمة (2467) ألف دينار رغم ندرتها وارتفاع أسعارها بالسوق.

سجلت الشركة نتائج مرضية في إنتاجية الأبقار حيث بلغ إنتاج الحليب في هذا الموسم ما قدره (13028) ألف لتر وتحقيق (7368) لتر لكل بقرة موجودة في السنة بعدد من الأبقار يناهز (1768) رأس، وارتفاع في رقم معاملات الحليب بنسبة (15%) من (18525) إلى (21350) ألف دينار.

جدول عدد (5): معطيات قطع الأبقار

<u>موسم 2023/2022</u>	<u>موسم 2022/2021</u>	<u>العناصر</u>
13028	13639	الحليب المنتج بألف اللتر
12608	13142	الحليب المسوق بألف اللتر
1768	1758	عدد الأبقار الموجودة
1500	1502	عدد الأبقار في طور الحلب
629	675	عدد الدخول في طور الإنتاج
1886	1683	عدد الأراخي والعجلات
7368	7758	معدل الحليب المنتج لكل بقرة موجودة في السنة
8685	9086	معدل الحليب المنتج لكل بقرة في طور الحلب في السنة
32,57%	24,29%	نسبة الإستبعاد
2,83%	2,79%	نسبة الأموات للأبقار





جدول عدد (6): الأعباء القارة والخاصة بتربية الماشية قطاع أبقار

العناصر	الأعباء القارة والمباشرة لقطاع الأبقار 2022/2023	%
اهتلاك الأبقار	1 594 526	43,7%
أجور الكوادر والفنيين	562 807	15,4%
اهتلاك المباني	402 181	11,0%
كهرباء وغاز	391 689	10,7%
دراسات ومقدم الخدمة	113 146	3,1%
اهتلاك تهيئة قاعة الحلب	111 430	3,1%
تأمينات القطيع	109 778	3,0%
الأعباء الاجتماعية	93 820	2,6%
استهلاك واهتلاك السيارات الخاصة بقطاع الأبقار	76 628	2,1%
كراء	55 635	1,5%
ماء صالح للشرب	51 344	1,4%
صيانة وإصلاح	38 251	1,0%
قطع غيار	26 569	0,7%
شراء أدوات توشيم	17 179	0,5%
كسوة العملة	6 687	0,2%
أخرى	311	0,0%
المجموع	3 651 981	100,0%
الأعباء القارة المباشرة والخاصة بقطاع الحليب	2 774 192	
الأعباء القارة والخاصة بقطاع العجول	877 789	

جدول عدد (7): الأعباء القارة والخاصة بالادارة

(الوحدة بالدينار)

<u>العناصر</u>	<u>الأعباء القارة والغير</u> <u>مباشرة 2022/2023</u>	<u>%</u>
أجور الإدارة	521 806	34,58%
أعباء عمالة الإدارة العامة	156 254	10,36%
فوائض بنكية	139 796	9,26%
استهلاك السيارات الخاصة بقطاع الإدارة	115 821	7,68%
بدلات حضور	105 625	7,00%
الأعباء الاجتماعية	86 985	5,76%
رواتب و أتعاب	68 304	4,53%
مختلف أعباء خاصة بالإنتاج (هبة)	47 959	3,18%
اهتلاك معدات إعلامية و سيارات الادارة	44 971	2,98%
أداءات و ضرائب	13 304	0,88%
دراسات (etude etprestataire)	32 573	2,16%
شراء معدّات مكتبية و توثيق	30 079	1,99%
غرامة نقدية	28 381	1,88%
مهمات و استقبال	24 712	1,64%
مصاريف الكهرباء و البريد و الهاتف	22 095	1,46%
اهتلاك المياني التهيئة	17 918	1,19%
مختلف أشغال و خدمات خارجية	15 283	1,01%
أجور شيخوخة	9 000	0,60%
مصاريف بنكية و تسجيل	7 410	0,49%
اهتلاك معدات مكتبية	5 285	0,35%
تهيئة و اصلاح	4 694	0,31%
أعباء كراء الإدارة	4 057	0,27%
مختلف استهلاك إداري	2 527	0,17%
نقل و تنقل	1 943	0,13%
إشهار و إعلانات	1 848	0,12%
تأمينات المسؤولية المدنية	250	0,02%
المجموع	1 508 881	100,00%
أعباء قارة حملت على قطاع الحليب (76%)	1 146 749	

2. الأغانام:

بلغ عدد القطيع إلى 31 أوت 2023 (1040) رأس من سلالة الأسود التيباري موزعة كما يلي:

جدول عدد (8)

العدد في 2022/08/31	العدد في 2023/08/31	العدد الموجود
735	649	عدد النعاج
81	55	عدد الأكباش
141	49	عدد البركوسات والبراكيس
433	225	عدد العلوشات
151	62	عدد العلوش
1541	1040	المجموع

- نظرا لنقص الحاصل في الذخيرة العلفية قررت الشركة التقليل في عدد قطع الأغانام والسعي إلى تحسين المؤشرات الفنية لهذا النشاط سعيا منها لتحقيق الجدوى .
- وقع بيع الإنتاج للعملة في عيد الأضحى والفانض للعموم.
- تتلخص العليقة في قرط القصبية والتبن مع تكملة بالعلف المركز.

IV. وحدة العلف :

بلغت وحدة إنتاج العلف ما مقداره (9019) طن ملبية بذلك حاجيات الأبقار والأغانام من العلف المركز مقابل إنتاج (8817) طن في نفس الفترة من الموسم السابق. هكذا تسجل الشركة زيادة في الإنتاج بـ (202) طن مقارنة بالموسم الفارط وذلك لزيادة عدد الأبقار والتوابع.

بلغت مصاريف وحدة العلف ما قيمته (8604) ألف دينار مقابل (7686) ألف دينار في الموسم الفارط أي بزيادة ملحوظة في المصاريف الجمالية بما يعادل (918) ألف دينار والراجع بدوره إلى الزيادة في الكمية المنتجة بقيمة (176) ألف دينار وارتفاع أسعار كل المواد الأولية بتأثير بـ (742) ألف دينار على قيمة الشراءات (الذرة بنسبة (8%) والشعير بنسبة (28%)، كسب الصوحي بـ (17%) ((هذا رغم مجهودات الشركة في اختيار المزود المناسب ، وتخصيص قسط هام من إنتاج الشعير والقصبية والذرة المصري في التركيبة العلفية لضغط أكثر على كلفة الإنتاج.

وبالتالي نسجل ارتفاع في معدل تكلفة الطن الواحد بما يعادل (82) دينار مقارنة بالموسم الفارط .

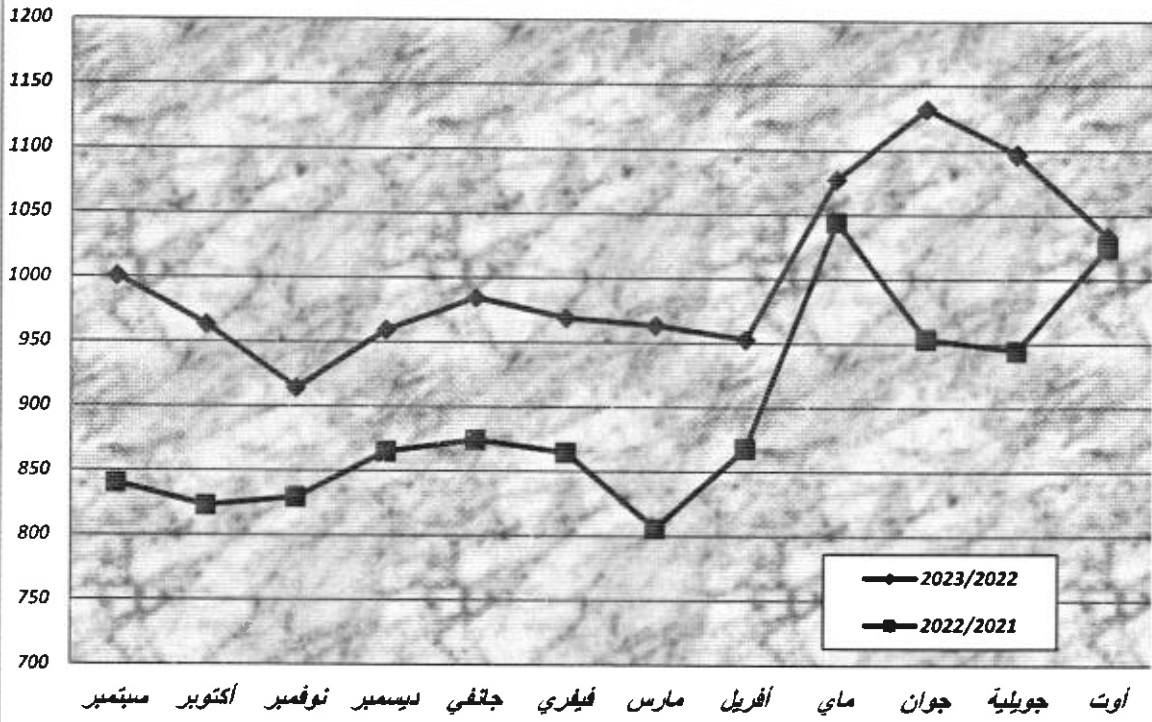
جدول عدد (9) : أعباء وحدة العلف مقارنة بالموسم الفارط

(الوحدة بالدينار)

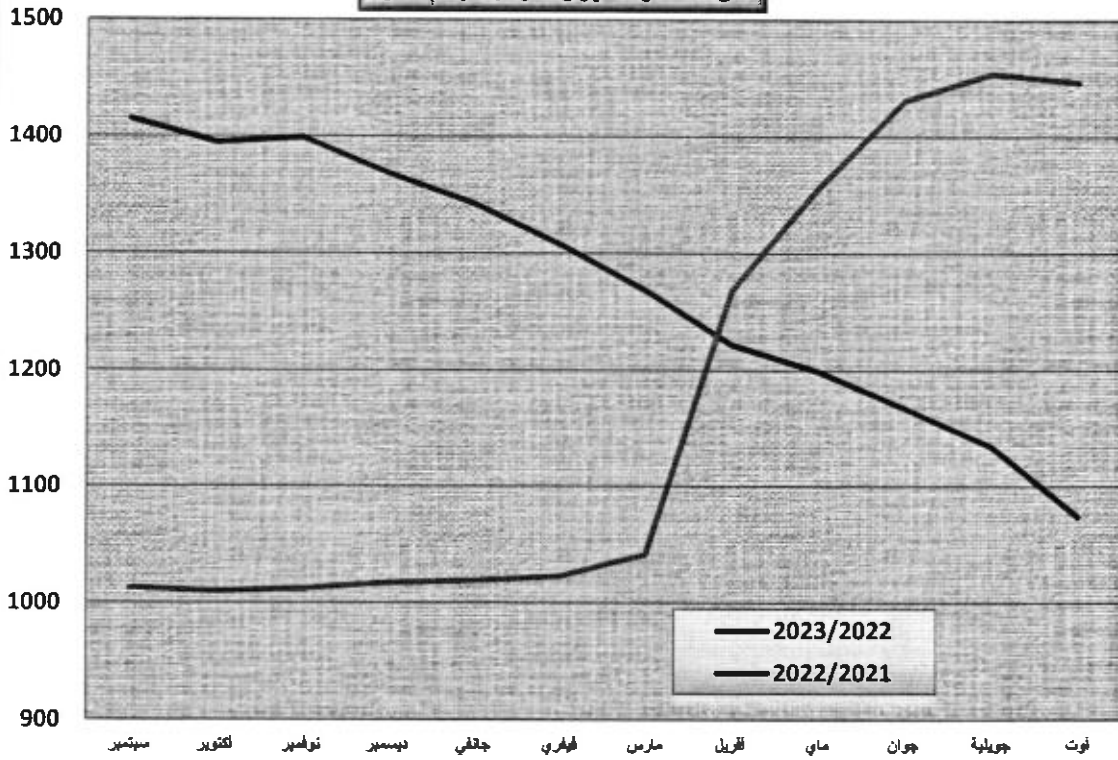
الفترة من 01 سبتمبر إلى 31/08/2023

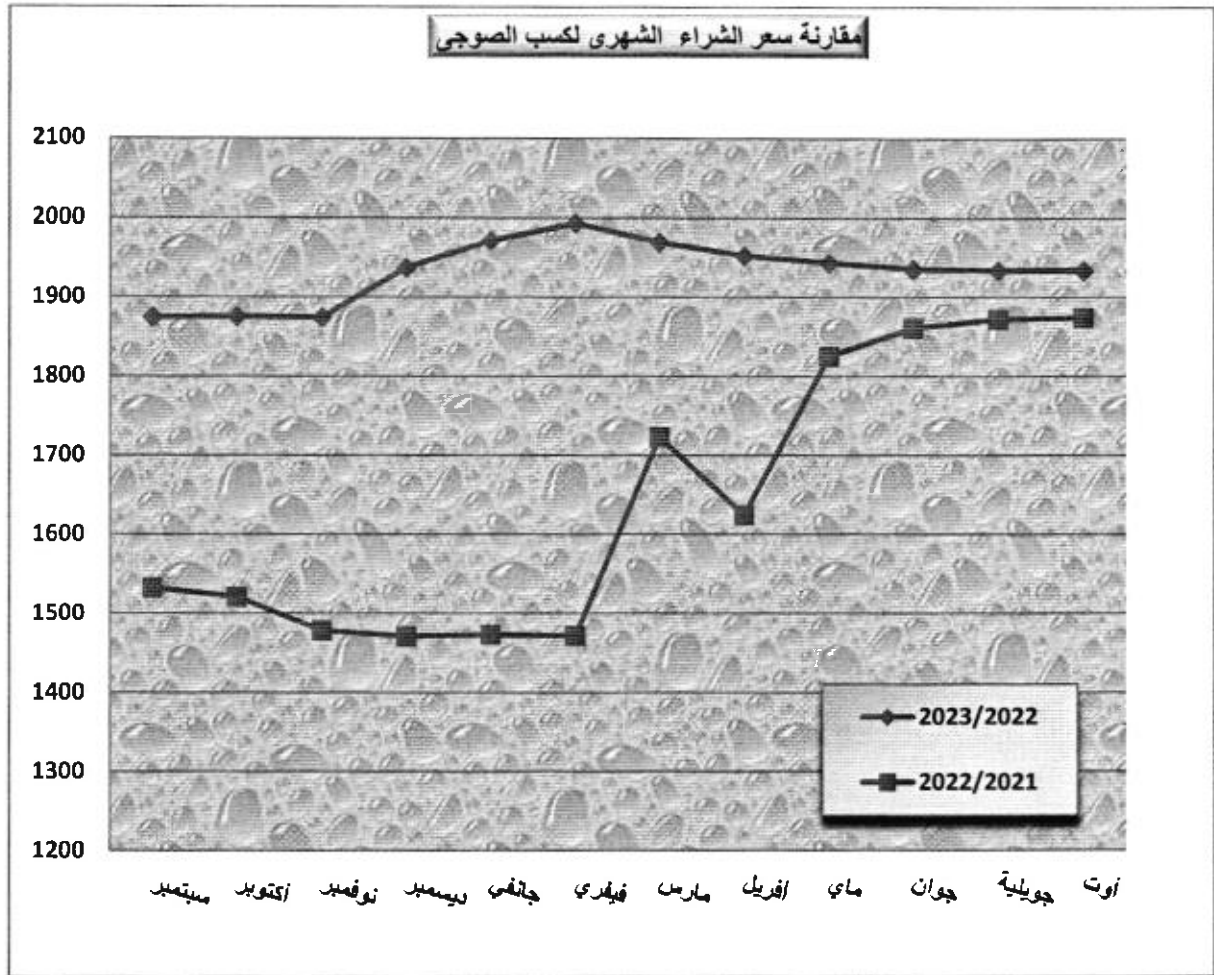
موسم 2022/2021		موسم 2023/2022		العناصر
العي /طن الواحد المنتج	الاعباء الجمالية	العي /طن الواحد المنتج	الاعباء الجمالية	
843	7 429 759	921	8 307 015	عيى المواد الأولية
11	97 350	12	106 796	اليد العاملة
4	34 591	5	44 844	الميكنة
2	18 855	3	26 684	أكياس
12	105 689	13	118 625	الأعباء الفارة
872	7 686 244	954	8 603 965	المجموع
8 817		9 019		الكمية المنتجة بالطن
872		954		معدّل التكلفة للطن الواحد
917 721			الفارق في المصاريف الجمالية	
82			الفارق في التكلفة في الطن الواحد	

التكلفة الشهرية للطف عدد 7 خاص مقارنة بالموسم الفارط



مقارنة السعر الشهري للذرة بالموسم الفارط





الجدول عدد (10): نسب ارتفاع أسعار المواد الأولية الرئيسية

نسبة الارتفاع	معدل سعر الشراء بالدينار موسم 22/21	معدل سعر الشراء بالدينار موسم 23/22	المواد الأولية
40%	1757,234	2466,21	ثانكاربونات الصودا
28%	598,906	765,21	الشعير
17%	1648,853	1934,88	كسب الصوجي
11%	190,470	210,98	الملح
10%	1636,164	1792,73	أملاح للصغار الابقار
8%	1147,023	1238,30	الذرة
3%	2251,476	2326,60	أملاح للابقار
3%	1433,005	1475,07	أملاح للأبناكير
3%	2305,828	2363,71	فوسفات
10%	معدل الارتفاع لكل المواد		

النتائج المالية

الموازنة في 31 أوت 2023
(بالدينار التونسي)

31/08/2022	31/08/2023	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
43 148	43 148		الأصول غير المادية
-41 892	-42 488		تطرح : الإستهلاكات
1 256	660	1.1	الأصول الغير مادية الصافية
37 670 353	39 866 417		الأصول الثابتة المادية
-22 060 569	-23 888 672		تطرح : الإستهلاكات
224 711	316 527		أصول في طور الإنتاج
15 834 495	16 294 272	2.1	الأصول الثابتة المادية
54 717	54 717		الأصول المالية
-17 129	-16 587		تطرح : المذخرات
37 588	38 130	3.1	الأصول المالية الصافية
15 873 339	16 333 062		مجموع الأصول الثابتة
-	-		أصول غير جارية أخرى
15 873 339	16 333 062		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
11 702 892	14 335 645		المخزونات
-158 551	-406 898		تطرح : المذخرات
11 544 341	13 928 747	1.2	المخزونات الصافية
254 459	987 316		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-66 692	-66 692		تطرح : المذخرات
187 767	920 624	2.2	حسابات الحرفاء الصافية
1 221 657	1 460 489		أصول جارية أخرى
-19 971	-19 971		تطرح : المذخرات
1 201 686	1 440 518	3.2	أصول جارية أخرى الصافية
4 383 580	1 291 116	4.2	السيولة وما يعادل السيولة
17 317 374	17 581 005		مجموع الأصول الجارية
33 190 713	33 914 067		مجموع الأصول

الموازنة في 31 أوت 2023
(بالدينار التونسي)

31/08/2022	31/08/2023	إيضاحات	
			الأموال الذاتية والخصوم
			الأموال الذاتية
10 464 150	18 835 254		رأس المال الاجتماعي
215 779	132 345		منح الاستثمار
1 046 415	1 046 415		احتياطات قانونية
155 359	162 594		احتياطات الصندوق الاجتماعي
8 969 152	4 964 858		النتائج المؤجلة
-	-		انعكاسات التعديلات المحاسبية
20 850 855	25 141 466		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
6 145 836	1 945 360		نتيجة السنة المحاسبية
26 996 691	27 086 826	3	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
1 050 000	787 500	1.4	القروض
-	-		خصوم مالية غير جارية أخرى
805 417	785 720	2.4	مدخرات للمخاطر والأعباء
-	-		خصوم غير جارية أخرى
1 855 417	1 573 220		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
2 292 807	1 984 906	1.5	المزودون والحسابات المتصلة بهم
1 783 298	3 006 615	2.5	الخصوم الجارية الأخرى
262 500	262 500	3.5	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية
4 338 605	5 254 021		مجموع الخصوم الجارية
6 194 022	6 827 241		مجموع الخصوم
33 190 713	33 914 067		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج في 31 أوت 2023
للمدة الفاصلة بين 01 سبتمبر 2022 و 31 أوت 2023
(بالدينار التونسي)

31/08/2022	31/08/2023	إيضاحات	
			إيرادات الإستغلال
26 254 059	24 385 209	1.6	المداهيل
257 077	248 310	2.6	إيرادات الاستغلال الأخرى
3 729 311	3 801 613	3.6	إنتاج الأصول
30 240 447	28 435 132		مجموع إيرادات الإستغلال
			أعباء الاستغلال
-1 287 888	-595 461		تغيير مخزون الإنتاج
11 634 927	13 894 980	1.7	مشتريات السلع والمواد المستهلكة
5 728 575	5 721 677	2.7	أعباء الأجر والعمالة
3 573 075	3 799 835	3.7	مخصصات الاستهلاكات والمدخرات
2 878 124	2 936 086	4.7	أعباء الاستغلال الأخرى
22 526 813	25 757 117		مجموع أعباء الاستغلال
			نتيجة الاستغلال
7 713 634	2 678 015		أعباء مالية صافية
-197 361	-139 097	1.8	إيرادات التوظيفات
-	-		الأرباح العادية الأخرى
399 394	662 327	2.8	الخسائر العادية الأخرى
-744 651	-888 099	3.8	
7 171 016	2 313 144		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات
-1 025 180	-367 784	4.8	الأداءات على الأرباح
6 145 836	1 945 360		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
-	-		العناصر الغير عادية
6 145 836	1 945 360		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-	-		انعكاسات التعديلات المحاسبية
6 145 836	1 945 360		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية في 31 أوت 2023
للمدة الفاصلة بين 01 سبتمبر 2022 و 31 أوت 2023
 (بالدينار التونسي)

31/08/2022	31/08/2023	
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال		
-12 504 531	-17 295 810	دفعات المزودين
-1 586 399	-1 099 487	دفعات كمبيالات
-3 668 144	-3 532 356	مبالغ مسداة للعمال
26 485 251	23 532 533	مقايض متأتية من الحرفاء
85 091	181 368	مقايض متأتية من مدينين آخرين
-3 127 515	-3 589 843	دفعات لدائنين آخرين
-426 208	-414 445	دفعات أخرى متنوعة
-191 911	-139 771	دفعات مالية
312 701	137 847	مقايض أخرى متنوعة
5 378 335	-2 219 964	جملة التدفقات المتصلة بالإستغلال
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستثمار		
925 927	1 370 000	مقايض متأتية من التفويت في الأصول
-2 216 696	-1 980 000	دفعات لشراء أصول
-1 290 769	-610 000	جملة التدفقات المتصلة بالإستثمار
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة التمويل		
700 000	-	قروض
-1 356 316	-262 500	دفعات القروض
-	-	منح الإستثمار
-1 046 067	-	حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
-1 702 383	-262 500	جملة التدفقات المتصلة بالتمويل
2 385 182	-3 092 464	تغيير الخزينة
1 998 399	4 383 580	الخزينة في بداية السنة المحاسبية
4 383 581	1 291 116	الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

إيضاحات عامة

1- تقديم الشركة

تأسست شركة المرجى لتربية الماشية وتنمية الزراعة في غرة جوان 1982، وهي شركة خفية الاسم يتمثل نشاطها في تربية الماشية وتنمية الزراعة. تمتد الأرض المستغلة من طرف الشركة على مساحة تقارب 4 070 هكتار بمنطقة بوسالم من ولاية جندوبة. هذا الاستغلال يتم في إطار عقد كراء مع وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية. تبعاً لانعقاد الجمعية العامة الخارقة للعادة بتاريخ 23 فيفري 2023، تقرر الترفيع في رأس المال الإجتماعي للشركة من خلال دمج النتائج المؤجلة بمبلغ قدره 8 371 224 دينار. وبالتالي تم الترفيع في رأس المال من 10 464 030 دينار إلى 18 835 254 دينار مقسمة إلى 1 046 403 سهم يساوي كل منها 18 دينار موزعة على النحو التالي:

النسبة %	الحصة في رأس المال	عدد الأسهم	المساهمون
63.33	11 929 014	662 723	الهيئة العربية للاستثمار والإنماء الزراعي
20.34	3 830 832	212 824	البنك التونسي السعودي
9.66	1 819 818	101 101	التونسية السعودية للمساهمات والاستثمار
3.78	711 540	39 530	ب ت ك للمالية (الإستيفاء سابقاً)
1.66	312 786	17 377	مركزية الحليب بالشمال
0.70	131 382	7 299	ديوان الأراضي الدولية
0.50	93 834	5 213	البنك التونسي الكويتي
0.03	6 048	336	المتعاقدون السابقون
100.00	18 835 254	1 046 403	المجموع

2- التقيد بمعيير المحاسبة التونسية

وقع إعداد وضبط القوائم المالية لشركة المرجى لتربية الماشية وتنمية الزراعة المختومة في 31 أوت 2023، طبقاً لطرق المحاسبة المضبوطة ضمن معايير المحاسبة التونسية حسب القانون عدد 96-112 والأمر عدد 96-2459 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996.

تشتمل القوائم المالية حسب ما ينص عليه القانون المحاسبي من البيانات التالية:

- الموازنة،
- قائمة النتائج،
- قائمة التدفقات النقدية،
- الإيضاحات حول القوائم المالية.

3- السنة المحاسبية

تمتد السنة المحاسبية من 1 سبتمبر إلى غاية 31 أوت من السنة الموالية.

4- قواعد القيس و المبادئ المحاسبية المعتمدة وذات الدلالة

لقد تم إعداد القوائم المالية بالاعتماد على فرضية استمرارية الاستغلال، هذا إلى جانب أهم الاتفاقات المحاسبية وهي أساسا:

- اتفاقية التكلفة التاريخية،
- اتفاقية الدورية،
- اتفاقية مقابلة الأعباء والإيرادات،
- اتفاقية الحذر،
- اتفاقية تماثل الطرق المحاسبية.

تتلخص أهم الطرق المحاسبية المتبعة لإعداد القوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 أوت 2022، كما يلي:

1-4- الأصول غير المادية

تقيد الأصول غير المادية على أساس تكلفة اقتنائها التاريخية مع احتساب الاداءات الموظفة عليها ويقع تسجيل استهلاكها على أقساط ثابتة لمدة ثلاث سنوات بنسبة 33% سنويا.

2-4- الأصول الثابتة المادية

تقيد الأصول الثابتة المادية على أساس تكلفة اقتنائها التاريخية مع احتساب الأداء الموظفة عليها وكل المصاريف المنجزة عن الاقتناء أو وضع هذه الأصول في حالة استغلال عند الدخول في طور الإنتاج.

قطيع الماشية

يتم احتساب ثمن كلفة قطيع الماشية من مجموعة الأعباء المباشرة والغير المباشرة التي تتعلق بإنتاج هذا القطيع. يقع تسجيل الاستهلاكات على أقساط ثابتة لمدة 5 سنوات مع احتساب قيمة مستخلصة تساوي 800 دينار للرأس الواحد (600 دينار قبل سنة 2020 و 400 دينار قبل سنة 2000) بالنسبة لقطيع الأبقار ومع احتساب قيمة مستخلصة تساوي 20% من تكلفة الأصل بالنسبة لقطيع الأغنام.

أصول أخرى

بالنسبة للأصول الأخرى يتم تسجيل استهلاكها على أقساط ثابتة لمدة بقائها قيد الاستعمال حسب النسب السنوية التالية مع الأخذ بعين الاعتبار عقد كراء الأرض:

البيانات	فترة الاستهلاك
- معدات النقل	3 - 4 - 5 - 10 سنوات
- معدات فلاحية	1 - 3 - 5 - 10 سنوات
- الأشجار	10 سنوات
- تجهيزات وعمليات تركيب وتهيئة	
• البناءات	3 - 10 - 11 - 13 - 14 سنة
• تجهيزات الأراضي	3 - 10 - 13 سنة
• تجهيزات ومعدات قاعات الحلب	1 - 5 - 10 سنوات
• تجهيزات التسخين والتكييف	1 - 5 - 10 - 20 سنة
• تجهيزات كهربائية	10 - 20 سنة
• تجهيزات الهاتف	1 - 5 - 6 - 10 سنوات
- معدات الري	5 - 10 - 15 - 20 سنة
- معدات الإعلامية	3 سنوات
- زراعات وبنائات على أرض الغير	3 - 10 - 16 - 17 - 22 - 23 - 24 - 25 سنة
- معدات المكاتب	1 - 5 - 10 سنوات
- مصنع العلف	10 سنوات

3-4-المخزون

- تقييم المخزون

يقع تقييم المخزونات المشتريّة على أساس كلفة اقتنائها والتي تشمل سعر الشراء مع احتساب مصاريف النقل والتأمين وغيرها من التكاليف المتعلقة مباشرة بعملية الشراء.

تتكون المخزونات المنتجة خاصة من الأبقار والأغنام التي لم تدخل بعد طور الإنتاج والتسبيقات على الزراعات الموسم القادم والمنتجات الفلاحية ومنتجات وحدة العلف ويتم ضبط تكلفة إنتاج المخزون باحتساب تكلفة المواد المستهلكة والقسط الصحيح من التكاليف المباشرة والتكاليف الغير مباشرة للإنتاج التي يمكن أن تتصل بصفة معقولة بالإنتاج.

- تسجيل المخزون

تتبع الشركة طريقة الجرد بالتناوب لضبط مخزونها حيث يتم احتساب الشراءات بصفة مؤقتة كأعباء، ثم يتم ضبط قيمة المخزون واحتسابها.

5- الأحداث الهامة للموسم الفلاحي

أ- الوضعية الصحية لقطيع الأبقار:

- قطيع الأبقار الموجود بحظائر المرجى 1 و تعداده 1 925 رأس في 31 أوت 2023 و هو خالي تمامًا من مرض السل.
 - قطيع العجلات و الأراخي الموجودة بحظائر المرجى 2 و تعداده 222 رأس في 31 أوت 2023 و هو خالي تمامًا من مرض السل.
 - قطيع الأبقار الموجود بحظائر المرجى 3 و تعداده 1 840 رأس في 31 أوت 2023 هو خالي تمامًا من مرض السل.
- في هذا الإطار تحولت نسبة الإجهاض من 8,29% و نسبة الإستبعاد من 8,46% لأشهر سبتمبر و أكتوبر 2022 إلى 0,28% و 1,98% لنفس الفترة لسنة 2023.

ب- الوضعية الصحية لقطيع الأغنام:

- كما وقع التنصيص عليه بالمذكرة عدد 5 بالإيضاحات حول القوائم المالية المتعلقة بالأحداث الهامة للموسم الفلاحي، تحولت نسبة النفوق من 1,97% عند الولادة و 8,55% للصغار لأشهر سبتمبر و أكتوبر 2022 إلى 0% و 9% لنفس الفترة لسنة 2023.

ت- التعويضات على بيع الأبقار المصابة:

- قامت الشركة بإيداع ملف للحصول على التعويضات على بيع الأبقار المرجى 3 المصابة سابقا بمرض السل وتخص الأبقار التي بيعت خلال السنوات 2014، 2015، 2016 والبالغ عددهم 396 بقرة قيمتها الجمالية 534 278 دينار. تحصلت الشركة في الموسم الفارط على مبلغ قيمته 182 131 دينار يخص 132 بقرة. ومع ذلك فان الشركة بانتظار سداد قيمة 264 بقرة متبقية.

6- مراجعة جيبانية حالية

- خضعت الشركة لمراجعة جيبانية أولية لسنوات 2019، 2020، 2021 و 2022. تم إعلام الشركة بنتائج المراجعة بتاريخ 1 جوان 2023 أفضت إلى مطالبتها بمبلغ قدره 78 694,489 دينار أصلا وخطايا. في 31 أوت 2023، قامت الشركة بتكوين مدخرات بالمبلغ الجملي. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بصياغة جميع الردود واتباع كافة الإجراءات الإدارية اللازمة وفقاً لتشريع الجباني الجاري به العمل. في هذا الإطار يتم تحديد المخاطر النهائية التي ترتبط بهذه المراجعة على ضوء النتيجة النهائية للملف.

إيضاحات حول الأصول

1-الأصول الغير جارية

1-1- الأصول غير المادية

تتكون الأصول غير المادية من برامج إعلامية وتفصل كما يلي:

القيمة الصافية في 2023/08/31	الاستهلاكات			المبلغ الخام في 2023/08/31	شراءات الموسم	المبلغ الخام في 2022/08/31	العناصر
	المجموع في 2023/08/31	مخصصات 2022/2023	المجموع في 2022/08/31				
660	-42 488	-596	-41 892	43 148	-	43 148	برامج إعلامية
660	-42 488	-596	-41 892	43 148	-	43 148	المجموع

2-1- الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة المادية في 31 أوت 2023، مبلغا قدره 16 294 272 دينارا مقابل 15 834 495 دينارا في الموسم المنقضي أي بزيادة قدرها 459 777 دينارا، وتتلخص أهم التغييرات الحاصلة في موسم 2023/2022، كالتالي:

الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
1 879 849	27 391 395	29 271 244	- الأصول الثابتة المادية الأخرى (2-2-1)
352 333	9 841 587	10 193 920	- قطع الأبقار (1-1-2-1)
-36 119	437 372	401 253	- قطع الأغنام (2-1-2-1)
91 816	224 711	316 527	- أصول بصدد الإنجاز
2 287 879	37 895 065	40 182 944	المجموع الخام
-1 681 819	-18 748 217	-20 430 036	- استهلاكات الأصول الثابتة المادية الأخرى
-153 179	-3 133 317	-3 286 496	- استهلاكات قطع الأبقار
6 897	-179 036	-172 139	- استهلاكات قطع الأغنام
459 777	15 834 495	16 294 272	المجموع الصافي

1-2-1 قطع الماشية

بلغت القيمة الخام لقطع الماشية في 31 أوت 2023، مبلغا قدره 10 595 173 دينارا مقابل 10 278 959 دينارا في 31 أوت 2022 ، أي بزيادة قدرها 316 214 دينارا تفصل كما يلي:

2022/08/31	2023/08/31	البيانات
1 139 940	352 333	- زيادة قطع الأبقار
15 134	-36 119	- نقص قطع الأغنام
1 155 074	316 214	المجموع

هذه التركيبة لقطيع الماشية هي نتيجة لمجموعة التغييرات التي شهدتها القطيع خلال الموسم والتي تتلخص فيما يلي:

يلي:

(أ) الأبقار

البيانات	العدد في 2022/08/31	تغيير الصنف	البيع	حالات النفوق	تحويل من المرحلة 1 إلى المرحلة 2	العدد في 2023/08/31
- المرحلة 1	991	372	325	31	25	982
- المرحلة 2	836	248	251	19	25	839
المجموع	1 827	620	576	50	-	1 821

(ب) الثيران

البيانات	العدد في 2022/08/31	تغيير الصنف	البيع	العدد في 2023/08/31
- المرحلة 1	3	9	4	8
- المرحلة 2	4	-	2	2
المجموع	7	9	6	10

(ج) الأغنام

البيانات	العدد في 2022/08/31	تغيير الصنف	البيع	حالات النفوق	العدد في 2023/08/31
- النعاج	735	117	159	44	649
- الأكباش	81	-	24	2	55
المجموع	816	117	183	46	704

مقارنة بموسم 2022/2021، تتمثل كلفة دخول وخروج الأصول كما يلي:

العناصر	القيمة الفردية 2023/2022	القيمة الفردية 2022/2021	التغيرات بالدينار	النسبة المئوية %
قطيع الأبقار				
- إنتاج بقر	5 929	5 387	542	10%
- إنتاج ثيران وشراءات	5 795	5 363	431	8%
- إبعاد بقر (منها 50 نفوق)	5 339	5 186	154	3%
- بيع ثيران	5 622	5 605	17	0%
قطيع الأغنام				
- إنتاج نعاج	626	633	-7	-1%
- إنتاج أكباش	-	879	-879	-100%
- بيع 159 نعجة و24 كبش	469	428	41	10%
- نفوق 44 نعجة و2 كبش	511	452	59	13%

يتوزع قطيع الأبقار المنتج للحليب حسب سن الدخول في طور الإنتاج كما يلي :

توزيع القطيع حسب سنة ابتداء إنتاج الحليب

المجموع	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	قبل 2015	البيئات
	(01-00)	(02-01)	(03-02)	(04-03)	(05-04)	(06-05)	(07-06)	(08-07)	(09-08)	شريحة العمر
1 232	-	-	-	-	-	-	-	560	672	القطيع في 2016/08/31
%100,00	-	-	-	-	-	-	-	%45,45	%54,55	%-
1 013	-	-	-	-	-	-	408	306	299	القطيع في 2017/08/31
%100,00	-	-	-	-	-	-	%40,28	%30,21	%29,52	%-
1 283	-	-	-	-	-	514	331	250	188	القطيع في 2018/08/31
%100,00	-	-	-	-	-	%40,06	%25,80	%19,49	%14,65	%-
1 349	-	-	-	-	380	426	251	181	111	القطيع في 2019/08/31
%100,00	-	-	-	-	%28,17	%31,58	%18,61	%13,42	%8,23	%-
1 428	-	-	-	575	292	272	143	98	48	القطيع في 2020/08/31
%100,00	-	-	-	%40,27	%20,45	%19,05	%10,01	%6,86	%3,36	%-
1 631	-	-	543	506	210	182	100	59	31	القطيع في 2021/08/31
%100,00	-	-	%33,29	%31,02	%12,88	11,16	%6,13	%3,62	%1,90	%-
1 827	-	630	461	380	145	%119	48	33	11	القطيع في 2022/08/31
%100,00	-	%34,48	%25,23	%20,80	%7,94	%6,51	%2,63	%1,81	%0,60	%-
1 821	578	484	340	241	73	66	23	10	6	القطيع في 2023/08/31
%100,00	%31,74	%26,58	%18,67	%13,23	%4,01	%3,62	%1,26	%0,55	%0,33	%-
626	42	146	121	139	72	53	25	23	5	خروج 2023/2022
%100	%6,71	%23,32	%19,33	%22,20	%11,50	%8,47	%3,99	%3,67	%0,80	%-

- 83,07 % من خروج القطيع تمثل الفئة العمرية بين 0 و5 سنوات مقابل 79,41 % خلال موسم 2022/2021.
- 94,23 % من القطيع تمثل الفئة العمرية بين 0 و5 سنوات مقابل 94,96 % خلال موسم 2022/2021.

2-2-1 الأصول الثابتة المادية الأخرى

بلغ الرصيد الصافي للأصول الثابتة المادية الأخرى في 31 أوت 2023، مبلغاً قدره 8 841 208 ديناراً مقابل 8 643 178 ديناراً خلال الموسم المنقضي، مفصلةً كما يلي:

القيمة الصافية في 2022/08/31	القيمة الصافية في 2023/08/31	مجموع الاستهلاكات إلى موفي 2023/08/31	القيمة الخام في 2023/08/31	البيانات
588 993	554 144	-2 589 837	3 143 981	- تجهيزات عامة
5 392 949	5 557 515	-5 379 855	10 937 369	- مباني على أرض الغير
1 997 727	2 111 727	-9 076 883	11 188 610	- معدات فلاحية
283 565	322 051	-1 975 259	2 297 311	- معدات الري
344 137	239 425	-1 061 860	1 301 285	- معدات النقل
7 036	5 329	-51 388	56 717	- معدات إعلامية
11 655	8 847	-93 066	101 913	- معدات مكاتب
17 116	42 170	-176 929	219 098	- معدات المصنع
-	-	-6 850	6 850	- غارسات
-	-	-18 110	18 110	- شجر الزيتون
8 643 178	8 841 208	-20 430 036	29 271 244	المجموع

(جدول الاستهلاكات مفصل في ملحق عدد 1).

3-1- الأصول المالية

بلغ الرصيد الخام لهذا البند مبلغاً قدره 54 717 ديناراً في 31 أوت 2023 وقد وقع تخصيص مدخرات بمبلغ قدره 16 587 ديناراً:

المبلغ بالدينار		بيانات
2022/08/31	2023/08/31	
15 000	15 000	- مساهمة في رأس مال شركة تنمية الاستثمارات بالشمال الغربي SODINO
10 000	10 000	- مساهمة في رأس مال شركة CARTHAGO FLAVOR
2 000	2 000	- مساهمة في رأس مال البنك التونسي للتضامن
27 717	27 717	- ودائع وكفالات الشركة التونسية للكهرباء والغاز
54 717	54 717	المجموع الخام
-17 129	-16 587	- مدخرات على المساهمات
37 588	38 130	المجموع الصافي

2- الأصول الجارية

2-1-المخزون

بلغ الرصيد الصافي للمخزون في 31 أوت 2023، مبلغا قدره 13 928 747 دينارا مقابل 11 544 341 ديناراً خلال الموسم المنقضي أي بارتفاع قدره 2 384 406 ديناراً مفصل كما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2022/08/31	2023/08/31	
1 377 885	1 280 416	- تسبيقات على الزراعات (1)
5 717 525	7 021 288	- مخزون الأبقار(2)
282 312	153 318	- مخزون الأغنام
3 548 417	5 585 710	- مواد قابلة للاستهلاك (3)
6 167	39 763	- الاعلاف المركزة
770 586	255 150	- محاصيل في المغازة
11 702 892	14 335 645	المجموع الخام
-	-233 018	- مدخرات على تسبيقات على الزراعات
-146 902	-146 902	- مدخرات على مخزون قطع غيار
-	-15 329	- مدخرات على مخزون القطيع
-5 828	-5 828	- مدخرات على مخزون مواد معالجة
-3 662	-3 662	- مدخرات على مخزون أدوية بيطرية
-223	-223	- مدخرات على مخزون مواد مكتبية
-511	-511	- مدخرات على مخزون مواد البناء
-772	-772	- مدخرات على مخزون المواد والمعدات
-553	-553	- مدخرات على مخزون المواد المستهلكة
-100	-100	- مدخرات على مخزون البذور والنباتات
11 544 341	13 928 747	المجموع الصافي

(1) يمثل حساب التسبيقات على الزراعات تكاليف الأشغال والمواد والخدمات المستهلكة خلال الموسم الحالي، والتي تدخل في تقييم بعض المنتوجات التي لم تبلغ بعد مرحلة النضج في انتهاء السنة المحاسبية وتعتبر بذلك أعباء متصلة بمداخيل تأتي خلال الموسم القادم طبقاً لمبدأ مقابلة الأعباء والإيرادات واستقلالية السنة المحاسبية وبالتالي لا يجب تحميل هذه الأعباء على الموسم الحالي بل احتسابها ضمن أعباء الموسم القادم.

بلغ رصيد التسبيقات على الزراعات مبلغ قدره 1 280 416 ديناراً في 31 أوت 2023، مقابل 1 377 885 ديناراً في 31 أوت 2022، ويتكون هذا الرصيد مما يلي:

المبلغ بالدينار		البيانات
2022/08/31	2023/08/31	
692 407	746 662	- تحضيرات للموسم القادم
127 574	134 341	- تربية الأغنام (أعباء 5 أشهر)
180 463	263 018	- أشجار الزيتون
55 778	32 731	- فصّة
69 182	79 993	- الدرع العلفي
252 481	23 672	- سيلاج الذرة
1 377 885	1 280 416	المجموع

(2) بلغ مخزون الأبقار 2 158 رأساً بثمن جملي قدره 7 021 288 ديناراً في 31 أوت 2023، مقابل 2 058 رأساً بثمن جملي قدره 5 717 525 ديناراً في 31 أوت 2022.

يتوزع مخزون الأبقار حسب الأعمار كما يلي :

2022/08/31			2023/08/31			الأعمار بالشهر
الثلثن الجملي	معدل ثمن الوحدة	العدد	الثلثن الجملي	معدل ثمن الوحدة	العدد	
264 926	681	389	329 117	762	432	- من 1 إلى 3 أشهر
247 704	1 449	171	271 564	1 561	174	- من 4 إلى 6 أشهر
683 946	2 036	336	695 259	2 357	295	- من 7 إلى 9 أشهر
686 226	2 619	262	871 434	3 036	287	- من 10 إلى 12 شهر
680 446	3 165	215	679 476	3 634	187	- من 13 إلى 15 شهر
708 284	3 849	184	606 825	4 334	140	- من 16 إلى 18 شهر
1 280 520	4 525	283	1 623 682	5 058	321	- من 19 إلى 21 شهر
678 019	5 098	133	761 511	5 683	134	- من 22 إلى 24 شهر
357 541	5 501	65	876 154	6 084	144	- من 25 إلى 27 شهر
129 913	6 496	20	306 266	6 961	44	- أكثر من 28 شهر
5 717 525	2 778	2 058	7 021 288	3 254	2 158	المجموع

(3) يتكون مخزون المواد القابلة للاستهلاك خاصة من:

المبلغ بالدينار		البيانات
2022/08/31	2023/08/31	
2 142 929	3 703 821	- أعلاف
744 614	805 620	- قطع غيار
101 130	56 595	- مواد بناء
92 391	245 104	- بذور ومشاتل
43 934	47 240	- بذور حيوانية
85 901	278 237	- مواد معالجة
66 349	58 018	- زيوت ووقود
79 373	119 999	- مواد صيدلية
13 963	12 212	- مواد مكتبية
49 502	102 812	- أسمدة نباتية
106 442	136 129	- مواد استهلاكية
21 889	19 923	- مواد وآلات صغيرة
3 548 417	5 585 710	المجموع

قامت الشركة خلال موسم 2023/2022 بتكوين مخدرات على المخزون الغير متحرك منذ 5 سنوات و مخدرات على التسبقة على الزراعات للموسم القادم بعنوان الزيتون ببلغ قدره 233 018 دينار.

2-2-الحرفاء والحسابات المرتبطة بهم

بلغ رصيد الحرفاء مبلغا صافيا قدره 920 624 دينارا في 31 أوت 2023، مقابل 187 767 دينارا في نهاية الموسم المنقضي أي بزيادة قدرها 732 857 دينارا. ويتكون رصيد هذا الحساب من :

المبلغ بالدينار		بيانات
2022/08/31	2023/08/31	
187 767	920 624	- حرفاء عاديون
66 692	66 692	- حرفاء مشكوك في إيفائهم
254 459	987 316	المجموع الخام
-66 692	-66 692	- متخدرات / حرفاء
187 767	920 624	المجموع الصافي

3-2- أصول جارية أخرى

بلغ المجموع الصافي للأصول الجارية الأخرى في 2023/08/31، ما قيمته 1 440 518 ديناراً مقابل 1 201 686 ديناراً في نهاية الموسم المنقضي أي بارتفاع قدره 238 832 ديناراً. تتكون الأصول الجارية الأخرى مما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2022/08/31	2023/08/31	
95 507	332 796	- تسبيقات للمزودين
235 337	191 652	- سلف وتسبيقات للموظفين
2 726	2 726	- مدينون مختلفون مشترك في وفائهم
92 948	131 340	- إيرادات للتحويل
781 201	786 218	- أعباء محتسبة مسبقاً
1 938	3 758	- تأمين جماعي
12 000	12 000	- ودائع مدفوعة
1 221 657	1 460 489	المجموع الخام
-19 971	-19 971	- منخرات (1)
1 201 686	1 440 518	المجموع الصافي

(1) تضبط المنخرات على الأصول الجارية الأخرى اعتماداً على مبدأ الحذر، وهي كالتالي:

المبلغ بالدينار		العناصر
2022/08/31	2023/08/31	
6 545	6 545	- مخصصات المنخرات على تسبيقات للموظفين
2 726	2 726	- مخصصات المنخرات على حساب الدائنين الآخرين
10 700	10 700	- مخصصات المنخرات على أرصدة غير متحركة
19 971	19 971	المجموع

4-2- السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد حسابات السيولة وما يعادلها في 2023/08/31، مبلغاً قدره 1 291 116 ديناراً مقابل 4 383 580 ديناراً في نهاية السنة المحاسبية الفارطة مفصلة كالتالي:

المبلغ بالدينار		العناصر
2022/08/31	2023/08/31	
3 066 919	605 175	- حساب البنك التونسي السعودي (TSB)
1 180 780	560 146	- حساب البنك التونسي (BT)
23 945	4 287	- حساب البنك الوطني الفلاحي (BNA)
15 599	43 400	- حساب الشركة التونسية للبنك (STB)
58 701	61 583	- حساب الشركة التونسية للبنك (الصندوق الاجتماعي)
15 711	16 524	- الخزينة
21 925	-	- صكوك في الخزينة
4 383 580	1 291 116	المجموع

إيضاحات حول الأموال الذاتية والخصوم

3- الأموال الذاتية

يبلغ حساب الأموال الذاتية قبل التخصيص في 31 أوت 2023، ما قيمته 27 086 826 ديناراً مقابل 26 996 691 ديناراً خلال نفس الفترة من السنة الماضية أي بزيادة قيمتها 90 135 ديناراً ويتكون هذا الرصيد كما يلي:

مبلغ بالدينار		البيانات
2022/08/31	2023/08/31	
10 464 150	18 835 254	- رأس المال الاجتماعي
		- الأموال الذاتية الأخرى:
1 046 415	1 046 415	• احتياطات قانونية
215 779	132 345	• منح الاستثمار
8 969 152	4 964 858	- النتائج المؤجلة
155 359	162 594	- احتياطات الصندوق الاجتماعي
6 145 836	1 945 360	- نتيجة السنة المحاسبية
26 996 691	27 086 826	المجموع

بيان حركة الأموال الذاتية خلال موسم 2023/2022

المجموع	نتيجة السنة المحاسبية	احتياطات الصندوق الاجتماعي	النتائج المؤجلة	أموال ذاتية أخرى (منح الاستثمار)	إحتياطات قانونية	رأس المال الاجتماعي	الخصائص
26 996 691	6 145 836	155 359	8 969 152	215 779	1 046 415	10 464 150	الرصيد في 2022/08/31
-	-	-	-8 371 224	-	-	8 371 224	الترفيغ في رأس المال الاجتماعي (**)
-120	-	-	-	-	-	-120	إصلاح خطأ سابق (**)
-	-4 366 930	-	4 366 930	-	-	-	تخصيص النتائج (*)
7 235	-	7 235	-	-	-	-	استيعاب الصندوق الاجتماعي
-1 778 906	-1 778 906	-	-	-	-	-	توزيع الأرباح (*)
17 108	-	-	-	17 108	-	-	منح الاستثمار
-100 542	-	-	-	-100 542	-	-	مخصصات إستيعاب منح الاستثمار
1 945 360	1 945 360	-	-	-	-	-	نتيجة السنة المحاسبية
27 086 826	1 945 360	162 594	4 964 858	132 345	1 046 415	18 835 254	الرصيد في 2023/08/31

(*) بمقتضى قرار الجمعية العامة العادية بتخصيص النتائج المنعقدة بتاريخ 23 فيفري 2023.

(**) بمقتضى قرار الجمعية العامة الخارقة للعادة بالترفيغ في رأس المال المنعقدة بتاريخ 23 فيفري 2023.

4-الخصوم الغير جارية

4-1-القروض

يسجل هذا الحساب القروض غير الجارية التي تفوق آجالها السنة. ويبلغ رصيد هذا الحساب مبلغا قدره 787 500 ديناراً في 31 أوت 2023، مقابل مبلغ 1 050 000 ديناراً في 31 أوت 2022، وتتلخص القروض وفق البيان التالي:

المبلغ بالدينار		البيانات
2022/08/31	2023/08/31	
825 000	618 750	- قرض البنك التونسي القسط الأول
225 000	168 750	- قرض البنك التونسي القسط الثاني
1 050 000	787 500	المجموع

4-2-المدخرات

بلغ رصيد المدخرات في 31 أوت 2023، مبلغاً قدره 785 720 ديناراً مقابل 805 417 ديناراً سجل خلال الموسم المنقضي أي بنقص قدره 19 697 ديناراً. ويفسر التغيير في الرصيد بما يلي:

العناصر	مدخرات إلى حدود 2022/08/31	مخصصات الموسم	إعادة مخصصات الموسم	مدخرات إلى حدود 2023/08/31
- مدخرات على النزاعات	105 000	37 320	105 000	37 320
- مدخرات على المخاطر	700 417	172 045	124 063	748 399
المجموع	805 417	209 366	229 063	785 720

5- الخصوم الجارية

5-1-المزودون والحسابات المرتبطة بهم

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 أوت 2023، مبلغاً قدره 1 984 906 ديناراً مقابل 2 292 807 ديناراً في موفي السنة المنقضية أي بنقص قدره 307 901 ديناراً. ويتكون الرصيد مما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2022/08/31	2023/08/31	
1 675 555	1 433 768	- مزودون: خدمات وشراءات
237 512	323 451	- مزودون: سندات للدفع
379 740	227 687	- مزودون: فواتير لم تصل بعد
2 292 807	1 984 906	المجموع

5-2-الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد هذا البند في 31 أوت 2023، مبلغاً قدره 3 006 615 ديناراً مقابل 1 783 298 ديناراً في 31 أوت 2022، ويتلخص كما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2022/08/31	2023/08/31	
55 626	155 782	- تسبقات من الحرفاء
3 824	3 562	- ديون على الأعوان (اقتطاع لفائدة الاتحاد التونسي للشغل)
28 969	30 246	- مستحقات للأعوان
421 819	454 631	- أعباء للدفع خاصة بالأعوان (1)
97 750	97 750	- بدل حضور الموسم الحالي
990 028	232 860	- أداءات وضرانب
148 792	216 882	- صناديق اجتماعية
1 033	1 779 903	- أرباح موزعة على المساهمين للدفع
35 000	35 000	- ديون لفائدة الهيئة العربية (مساهمة الشركة في أجور المدير العام)
457	-	- استردادات التأمين على المرض الخاصة بالأعوان
1 783 298	3 006 615	المجموع

(1) يتكون بند "أعباء للدفع خاصة بالأعوان" مما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2022/08/31	2023/08/31	
179 824	197 107	- عطل غير مدفوعة
241 995	257 524	- منح للدفع
421 819	454 631	المجموع

3-5- المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

بلغ رصيد هذا البند في 31 أوت 2023، قيمة 262 500 ديناراً مقابل نفس الرصيد في 31 أوت 2022. وتفصل

المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية كما يلي:

المبلغ بالدينار		بيانات
2022/08/31	2023/08/31	
206 250	206 250	- قروض للسداد بأجل أقل من سنة (البنك التونسي القسط الأول)
56 250	56 250	- قروض للسداد بأجل أقل من سنة (البنك التونسي القسط الثاني)
262 500	262 500	المجموع

إيضاحات حول قائمة النتائج

6-الإيرادات

1-6-المداخل

بلغت مداخيل الشركة خلال الموسم الفلاحي 2023/2022، ما قيمته 24 385 209 ديناراً مقابل 26 254 059 ديناراً خلال الموسم المنقضي أي بنقص قدره 1 868 850 ديناراً. تتكون جملة المداخل كما يلي:

البيانات	2023/08/31	2022/08/31	الفارق	النسبة %	المرجع
- إيرادات الإنتاج الحيواني	23 572 900	20 000 307	3 572 593	18%	1-1-6
- إيرادات الإنتاج النباتي	808 650	6 253 558	-5 444 908	-87%	2-1-6
- مداخيل أخرى	3 659	194	3 465	1 786%	
المجموع	24 385 209	26 254 059	-1 868 850	-7%	

1-1-6-مداخيل الإنتاج الحيواني

بلغت مداخيل الإنتاج الحيواني إلى غاية 2023/08/31، ما قيمته 23 572 900 ديناراً مسجلة بذلك زيادة قدرها 3 572 593 ديناراً مقارنة بنفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة أي بنسبة 18 % وتتلخص هذه الزيادة حسب البيان الموالي:

البيانات	2023/08/31	2022/08/31	الفارق	النسبة %
- مبيعات الحليب	21 349 943	18 527 117	2 822 826	15%
- مبيعات العجول	1 728 135	1 212 201	515 934	43%
- مبيعات الخرفان	493 828	259 281	234 547	90%
- مبيعات حيوانية أخرى (صوف)	994	1 708	-714	-42%
مجموع الإنتاج الحيواني	23 572 900	20 000 307	3 572 593	18%

2-1-6-مداخيل الإنتاج النباتي

سجل النشاط النباتي مداخيل قدرت بـ 808 650 ديناراً في موفي أوت 2023 مسجلاً بذلك نقصاً قدره 5 444 908 ديناراً مقارنة بنفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة أي بنسبة تساوي 87 % مقارنة بالسنة المحاسبية الفارطة.

البيانات	2023/08/31	2022/08/31	الفارق	النسبة %
- مبيعات الحبوب	196 880	5 359 742	-5 162 862	-96%
- مبيعات الزيتون	210 000	242 898	-32 898	-14%
- مبيعات السلجم	43 308	278 834	-235 526	-84%
- مبيعات أخرى	-	372 085	-372 085	-100%
- مبيعات اللفت السكري	358 462	-	358 462	100%
مجموع الإنتاج النباتي	808 650	6 253 558	-5 444 908	-87%

2-6- إيرادات الاستغلال الأخرى

بلغت إيرادات الاستغلال الأخرى ما قيمته 248 310 ديناراً في 31 أوت 2023 مقابل 257 077 ديناراً في 31 أوت 2022 أي بنقص قدره 8 767 دينار.

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
-2%	-2 440	121 128	118 688	- استرداد تأمين
-4%	-3 662	100 949	97 287	- استهلاك سنوي – منح استثمار
-8%	-2 665	35 000	32 335	- منح محروقات
-3%	-8 767	257 077	248 310	مجموع

3-6- إنتاج الأصول

بلغ إنتاج الأصول إلى موفي شهر أوت 2023، ما قيمته 3 801 613 ديناراً مسجلاً بذلك زيادة قدرها 72 302 ديناراً مقارنة بالسنة المحاسبية الفارطة أي بنسبة تساوي 2%.

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
2%	72 302	3 729 311	3 801 613	- تجديد القطيع
2%	72 302	3 729 311	3 801 613	مجموع

7- الأعباء

1-7- مشتريات السلع والمواد المستهلكة

بلغت مشتريات السلع والمواد المستهلكة ما قيمته 13 894 980 ديناراً مسجلة بذلك زيادة قدرها 2 260 053 ديناراً مقارنة بنفس الفترة من السنة المحاسبية الفارطة أي بنسبة تساوي 19% مقارنة بالسنة المحاسبية الفارطة.

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
49%	3 633 570	7 419 603	11 053 173	- أغذية حيوانية و مواد أولية
-11%	-17 566	160 621	143 055	- مشاتل حيوانية
1%	3 851	292 480	296 331	- مواد بيطرية
-3%	-7 986	239 637	231 651	- مواد تنظيف
-11%	-104 523	910 580	806 057	- أسمدة كيميائية
-17%	-107 754	624 397	516 643	- أدوية نباتية
-9%	-88 874	1 013 979	925 105	- محروقات
-22%	-258 697	1 201 377	942 680	- قطع غيار و مواد حديدية
114%	422 514	371 646	794 160	- مشاتل نباتية
-22%	-39 324	178 743	139 419	- مواد لف و تغليب
-1%	-4 092	582 130	578 038	- مواد أخرى (مواد بناء...)
37%	56 606	152 751	209 357	- مواد مختلفة
-40%	462 618	-1 166 015	-703 397	- تحويل أعباء
33%	3 950 343	11 981 929	15 932 272	مجموع مشتريات السلع المخزنة
487%	-1 690 290	-347 002	-2 037 292	- فارق مخزون المواد والسلع
19%	2 260 053	11 634 927	13 894 980	قيمة المواد والسلع المستهلكة

2-7- أعباء الأعوان

بلغت جملة أعباء الأعوان خلال الموسم 2023/2022، مبلغا قيمته 5 721 677 ديناراً مسجلة بذلك نقص قدره 6 898 ديناراً مقارنة بالموسم الفارط.

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
0,2%	12 577	5 198 415	5 210 992	- أجور
-1%	-6 462	696 459	689 997	- أعباء اجتماعية
8%	-14 371	-171 629	-186 000	- تحويل أعباء
25%	1 357	5 330	6 687	- بدل الشغل
-0,1%	-6 898	5 728 575	5 721 677	المجموع

3-7- مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغت قيمة هذا البند في موفي شهر أوت 2023، ما قيمته 3 799 835 ديناراً مقابل 3 573 075 ديناراً في 31 أوت 2022، مسجلاً بذلك زيادة قدرها 226 760 ديناراً، وتتكون من:

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
11%	322 615	3 019 507	3 342 122	- مخصصات الاستهلاكات
2%	30 108	1 564 418	1 594 526	- استهلاكات قطع الأبقار
-6%	-3 449	61 980	58 531	- استهلاكات قطع الأغنام
21%	295 956	1 393 109	1 689 065	- استهلاكات أخرى
-17%	-95 855	553 568	457 713	- مخصصات المدخرات
6%	226 760	3 573 075	3 799 835	المجموع

4-7- أعباء الاستغلال الأخرى

بلغ هذا البند في موفي الموسم الحالي ما قيمته 2 936 086 ديناراً مقابل 2 878 124 خلال الموسم الفارط مسجلاً زيادة قدرها 57 962 ديناراً مفصلة كما يلي:

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
49%	311 427	638 998	950 425	- كراء الأراضي والمحلات
-31%	-24 497	79 171	54 674	- كراء معدات فلاحية
-8%	-15 823	199 244	183 421	- صيانة المعدات
8%	31 049	390 122	421 171	- كهرباء
-40%	-34 376	85 556	51 180	- ماء صالح للشرب
40%	56 500	142 836	199 336	- ماء الري (1)
49%	25 288	51 912	77 200	- رواتب وأتعاب
17%	38 794	226 447	265 241	- معالم التأمين
-19%	-464	2 407	1 943	- مصاريف التنقل
-18%	-2 312	12 748	10 436	- خدمات بريدية ومنتصلة بالاتصالات
-44%	-5 854	13 264	7 410	- خدمات بنكية
-39%	-319 500	822 728	503 228	- خدمات أخرى (2)
-20%	-53 132	267 491	214 359	- أداءات وضرائب (3)
-93%	50 861	-54 800	-3 939	- تحويل أعباء
2%	57 962	2 878 124	2 936 086	المجموع

(1) قامت الشركة بتسجيل أعباء مياه الري في المحاسبة على أساس القيمة التقديرية للاستهلاك مع غياب فوترة مجمع المياه.

(2) الخدمات الأخرى

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
25%	30 288	118 919	149 207	- شرايات، دراسات وخدمات مختلفة
-100%	-372 295	372 295	-	- شرايات، دراسات وخدمات استثمار
-2%	-84	3 570	3 486	- غاز
-30%	-7 649	25 339	17 690	- خدمات خارجية أخرى
-24%	-569	2 417	1 848	- إعلانات وإشهار
50%	50 830	101 870	152 700	- نقل على الشرايات- بيوعات
-11%	-3 128	27 840	24 712	- مهمات واستقبال
1%	875	104 750	105 625	- منح حضور
-27%	-17 769	65 728	47 959	- هبات وإعانات
-39%	-319 500	822 728	503 228	المجموع

(3) أدايات وضرائب

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
0%	-434	104 241	103 807	- الأدايات على التكوين المهني
-97%	-75 688	78 214	2 526	- الأدايات على بيع القمح (أدايات الإحصاء-تضامن)
-1%	-391	52 295	51 904	- المساهمة في صندوق النهوض بالمسكن
71%	23 381	32 741	56 122	- أدايات أخرى
-20%	-53 132	267 491	214 359	المجموع

8- الأرباح والخسائر العادية

8-1- أعباء مالية صافية

بلغت الأعباء المالية في موفي السنة المحاسبية 2023/2022، ما قيمته 139 097 ديناراً مسجلة بذلك انخفاضاً قدره 58 264 ديناراً مقارنة بالسنة المحاسبية الفارطة. ويتكون هذا البند بالأساس من الفوائض السنوية الموظفة على قروض الشركة.

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	أعباء مالية صافية
-100%	-38 031	38 031	-	- فوائض على القرض الموسمي
-5%	-6 311	116 131	109 820	- فوائض على قرض البنك التونسي- القسط الأول -
-5%	-1 721	31 672	29 951	- فوائض على قرض البنك التونسي- القسط الثاني -
-100%	-5 681	5 681	-	- فوائض على قرض البنك التونسي السعودي متوسط المدى
-100%	-6 052	6 077	25	- فوائض التأخير
202%	-467	-231	-698	- إيرادات مالية
-30%	-58 264	197 361	139 097	المجموع

8-2- الأرباح العادية الأخرى

بلغت الأرباح العادية المسجلة في 2023/08/31، مبلغاً قدره 662 327 ديناراً مقابل 399 394 ديناراً في نهاية السنة الفارطة مسجلة بذلك زيادة قدرها 262 933 ديناراً أي بنسبة 66%. هذا الرصيد متكون أساساً من الأرباح على التفويت في القطيع مفصلة كما يلي.

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
55%	106 104	194 567	300 671	- أرباح على تقويت أصول حيوانية
72%	95 785	133 819	229 604	- إعادة توظيف المدخرات
-100%	-37 557	37 557	-	- أرباح على تقويت أصول مادية
295%	98 601	33 451	132 052	- أرباح عادية أخرى
66%	262 933	399 394	662 327	المجموع

3-8- الخسائر العادية الأخرى

بلغت هذه الخسائر في سنة 2023/2022 مبلغاً قدره 888 099 ديناراً مقابل 744 651 ديناراً في آخر الموسم الفارط مسجلة بذلك زيادة قدرها 143 448 ديناراً أي بنسبة 19 % بالمقارنة مع الموسم المنقضي. تمثل هذه الخسائر بالأساس الخسائر المتصلة بخروج الأبقار (المبيعات / الأموات) مفصلة كما يلي.

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
19%	134 398	702 226	836 624	- خسائر على خروج الأبقار
5%	1 021	18 792	19 813	- خسائر على خروج الأغنام
163%	1 029	633	1 662	- خسائر على نزاعات و أحكام
30%	7 000	23 000	30 000	- خسائر مرتبطة بتعديلات محاسبية
19%	143 448	744 651	888 099	الجملة

4-8- الأداوات على الأرباح

يحتوي هذا البند على الضريبة على الشركات وكذلك المساهمة الاجتماعية التضامنية كما تنص عليه القوانين الجبائية الجاري بها العمل، ويقدر مبلغه خلال الموسم 2023/2022 بـ 367 784 ديناراً مقابل 1 025 180 ديناراً في الموسم الفارط مفصلة كما يلي.

النسبة %	الفارق	2022/08/31	2023/08/31	البيانات
-64%	-505 689	788 600	282 911	- الضريبة على الشركات
-64%	-151 707	236 580	84 873	- المساهمة الاجتماعية التضامنية
-64%	-657 396	1 025 180	367 784	الجملة

(أنظر ملحق عدد 2).

9- إيضاحات حول التعهدات خارج إطار الموازنة

9-1- التعهدات الممنوحة من طرف الشركة

قرض البنك التونسي

رهون من الدرجة الأولى موظفة على قاعتي حلب وخزان تبريد حليب بالإضافة إلى رهون على قطيع الأبقار. ويتكون هذا القطيع من 764 بقرة و105 أرأخي.

9-2- التعهدات الممنوحة للشركة

لم تتلق الشركة أي تعهد.

10 -إيضاحات حول الأطراف ذات الصلة

- يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة منح حضور. قدرت قيمة منح الحضور في موسم 2023/2022 بـ 8 500 دينار صافية لكل عضو.

- يتمتع رئيس مجلس الإدارة بمنحة شهرية. انطلاقاً من 1 أكتوبر 2018، وقع الترفيع في هذه المنحة إلى 875 دينار خام، وذلك بمقتضى قرار مجلس الإدارة المجتمع في 16 أكتوبر 2018. بلغ إجمالي هذه المنحة 7 875 دينار خلال موسم 2023/2022.

- المبالغ الخامة (الرواتب والمنح والامتيازات) المسندة للمدير العام للشركة خلال موسم 2023/2022 تقدر بـ 201 642 دينار.

- المبالغ الخامة (الرواتب والمنح والامتيازات) المسندة للمدير العام المساعد للشركة خلال موسم 2023/2022 تقدر بـ 98 125 دينار.

11 -إيضاحات حول الوقائع اللاحقة لتاريخ الختم

هذه القوائم المالية صادقة عليها مجلس الإدارة للنشر. من ناحية أخرى، لم يقع أي حدث هام من شأنه أن يؤثر على استمرارية الاستغلال للشركة.

ملحق عدد 1

جدول استهلاكات الأصول الثابتة المادية الأخرى في 2023/08/31

القيمة الصافية في 31/08/2023	مجموع الاستهلاكات إلى موفي 31/08/2023	الاستهلاكات				القيمة الخام في 31/08/2023	التخلص والشطب 2023/2022	خروج 2022/2023	الشراءات 2022/2023	القيمة الخام في 31/08/2022	البيانات
		استرداد استهلاكات 2022/2023	التخصيص بعنوان موسم 2022/2023	إعادة ترتيب البند 2022/2023	الاستهلاكات إلى موفي 31/08/2022						
554 144	-2 589 837	-	-121 689	-	-2 468 148	3 143 981	-	-	86 840	3 057 141	- تجهيزات عامة
5 557 515	-5 379 855	-	-487 947	-	-4 891 908	10 937 369	-	-	652 512	10 284 857	- مباني على أرض الغير
2 111 727	-9 076 883	-	-861 072	-	-8 215 811	11 188 610	-	-	975 072	10 213 538	- معدات فلاحية
322 051	-1 975 259	-	-86 267	-	-1 888 992	2 297 311	-	-	124 753	2 172 557	- معدات الري
239 425	-1 061 860	-	-113 860	-	-947 999	1 301 285	-	-	9 149	1 292 136	- معدات النقل
5 329	-51 388	-6 650	-4 690	-	-53 347	56 717	6 650	-	2 983	60 383	- معدات إعلامية
8 847	-93 066	-	-5 108	-	-87 958	101 913	-	-	2 301	99 613	- معدات مكاتب
42 170	-176 929	-	-7 836	-	-169 093	219 098	-	-	32 889	186 209	- معدات المصنع
-	-6 850	-	-	-	-6 850	6 850	-	-	-	6 850	- غراسات
-	-18 110	-	-	-	-18 110	18 110	-	-	-	18 110	- أشجار الزيتون
8 841 208	-20 430 036	-6 650	-1 688 469	-	-18 748 217	29 271 244	6 650	-	1 886 499	27 391 395	المجموع

ملحق عدد 2

ملخص جدول احتساب الضريبة على الشركات

السنة المالية المختومة في 2023/08/31

الوحدة: الدينار

المبلغ	العناصر
2 313 145	النتيجة المحاسبية قبل الضريبة على الشركات و المساهمة الاجتماعية التضامنية
	الانماجات:
	1- أعباء غير قابلة للطرح
37 749	الأعباء الراجعة للسيارات ذات القوة أكبر من 9 خيول
24 712	المهمات والمأدبات والهدايا
47 959	الهدايا والإعانات الزائدة أو الغير مصرح بها
28 381	الخطايا بكل أنواعها
147 894	أعباء أخرى مختلفة
1 162	خسائر عادية أخرى
	2- الاستهلاكات
	الاستهلاكات الراجعة للسيارات ذات القوة أكبر من 9 خيول
	3- المدخرات
457 713	مدخرات غير قابلة للطرح
745 570	مجموع الانماجات
229 604	إعادة توظيف المدخرات
229 604	مجموع الطروحات
2 829 110	النتيجة الجبائية قبل طرح المدخرات
2 829 110	النتيجة الجبائية بعد طرح المدخرات
2 829 110	النتيجة الجبائية بعد طرح المدخرات وقبل طرح الخسائر والاستهلاكات
	طرح الاستهلاكات والخسائر المؤجلة
3 342 122	1-إمماج الاستهلاكات الموسم
-	2- طرح الخسائر المؤجلة
-3 342 122	3- طرح الاستهلاكات الموسم
-	4- طرح الاستهلاكات المؤجلة للسنوات الخاسرة
2 829 110	النتيجة الجبائية بعد طرح الخسائر والاستهلاكات
2 829 110	النتيجة الجبائية قبل طرح الأرباح المتأتية من الاستغلال
2 829 110	النتيجة الجبائية بعد طرح الأرباح المتأتية من الاستغلال
2 829 110	النتيجة الجبائية (ربح)
282 911	الضريبة على الشركات (10%)
84 873	المساهمة الاجتماعية التضامنية (3%)